

PROCAMPO COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS S.A.

Calle Séptima oeste #126 y Calle G, Ciudadela Kennedy vieja

Guayaquil - Ecuador

Teléfono (593 4) 2284983 Fax (593 4) 2280034

Información general.

PROCAMPO S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número **0990881243001** e inscrita en la Superintendencia de Compañías.

PROCAMPO S.A. tiene como objeto social:

- ❖ Administrar y representar legal, judicial y extrajudicialmente a personas naturales y/o jurídicas nacionales o extranjeras; y prestar servicios de asesoría en los campos administrativo, económico, contable, comercial e industrial a toda clase de empresas.

Su casa matriz está ubicada en Cdlu. Kennedy Vieja, 7ma Oeste 126 y calle G, Guayaquil, Ecuador.

Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables de PROCAMPO S.A. presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la Entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011.

Principales Políticas Contables

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos y los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

c. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Muebles y Enseres 10 por ciento

PROCAMPO COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS S.A.

Calle Séptimo oeste #126 y Calle G. Ciudadela Kennedy vieja

Guayaquil - Ecuador

Teléfono (593 4) 2284903 Fax (593 4) 2280034

- Maquinarias y Equipos 10 por ciento
- Edificios 5 por ciento
- Equipos de Computación 33.33 por ciento

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

d. Activos intangibles

• **Programas Informáticos**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

f. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

g. Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

PROCAMPO COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS S.A.

Calle Séptima oeste #126 y Calle G. Ciudadela Kennedy vieja

Guayaquil - Ecuador

Teléfono (593 4) 2284903 Fax (593 4) 2280054

h. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

i. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

j. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

k. Beneficios a los empleados – pagos por indemnizaciones

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley

• Obligación por beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la Entidad por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral.

l. Vacaciones del personal por Pagar

La entidad reconoce un pasivo por los feriados legales devengados por el personal vigente al cierre de cada estado financiero, que tengan derecho a este beneficio, de acuerdo a la legislación laboral vigente.

Este pasivo se clasifica dentro del pasivo corriente, en el rubro Cuentas por Pagar.

m. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

PROCAMPO COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS S.A.

Calle Séptima oeste 4126 y Calle G, Ciudadela Kennedy vieja

Guayaquil - Ecuador

Teléfono (593 4) 2284903 Fax (593 4) 2280034

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

n. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de administrar y representar legal, judicial y extrajudicialmente a personas naturales y/o jurídicas nacionales o extranjeras; y prestar servicios de asesoría en los campos administrativo, económico, contable, comercial e industrial a toda clase de empresas. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la entidad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

El Grupo reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad; no se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

• Ingresos por Servicios Administrativos

Los ingresos se reconocen en función del precio fijado por el servicio de asesoría en materia de gestión, establecido mediante contrato por servicios profesionales con nuestros clientes.

• Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

• Ingresos por dividendos

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago por parte de la Junta General de Accionistas.

r. Inversiones en relacionadas

Las inversiones en relacionadas se contabilizan al costo y se actualizarán de acuerdo al Valor Patrimonial Proporcional (VPP) anual.

s. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad o en función de las políticas establecidas por la Sociedad.

t. Baja en cuentas

Si la compañía ha transferido activos financieros a un tercero en una transacción que no cumple las condiciones para la baja en cuentas, la compañía revelará para cada clase de estos activos financieros lo siguiente:

- a) La naturaleza de los activos.
- b) La naturaleza de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a los que la compañía continúa expuesta.
- c) El importe en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la compañía siga reconociendo.

h

PROCAMPO COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS S.A.

Calle S  fina oeste #126 y Calle G. Ciudadela Kennedy vieja

Guayaquil - Ecuador

Teléfono (593 4) 2284903 Fax (593 4) 2280034

Gestión De Riesgos

Riesgo de liquidez.

La entidad mantiene una protección frente al riesgo de liquidez, basada en la disponibilidad de recursos líquidos, así como también en la disposición de suficientes líneas de crédito bancarias, pudiendo hacer frente a las necesidades de la operación de una manera adecuada.

Al respecto, de manera permanente se efectúan proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, del entorno económico y del mercado de la deuda, de manera que en caso de ser necesario, contratar nuevos créditos o reestructurar los existentes a plazos coherentes con la generación de flujos.

Estimaciones y Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o periodo, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o periodo, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

Propiedades, Planta y Equipo.

Se registrarán como Propiedad, Planta y Equipos todos aquellos activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción y aquellos que se usen en las labores administrativas que se esperen usar por más de un periodo.

• Se registrará como "Depreciación Acumulada" la distribución sistemática del importe depreciable del costo de los elementos de Propiedad, Planta y Equipos que posee la entidad bajo el método lineal y en base a las siguientes tasas porcentuales:

Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%

• El importe depreciable de los elementos de Propiedad, Planta y Equipos estará constituido por el costo de adquisición o construcción más cualquier costo incidental, menos el valor residual establecido para cada tipo de activo.

• Se reconocerá en forma separada, de acuerdo con su naturaleza, cada componente del activo que tenga un costo significativo en relación con el costo total del activo, y depreciará de forma separada cada uno de ellos.

• Los repuestos importantes y el equipo de sustitución, se depreciarán en el mismo tiempo de la vida útil del elemento con el que est  n relacionados.

• Los saldos de Propiedad, Planta y Equipos y sus respectivas depreciaciones acumuladas con corte al 31 de diciembre del año anterior, se revaluar  n anualmente mediante índices establecidos por la entidad para cada tipo y componente significativo del activo, con la finalidad de mantener su valor razonable, lo cual podría incrementar o reducir el importe en libros del activo. No obstante si las variaciones en el valor razonable son insignificantes, tales revaluaciones frecuentes serán innecesarias, o podrán realizarse cada tres o cinco años.

• Las Propiedades, Planta y Equipos y sus respectivas depreciaciones acumuladas, que ameriten ser revaluados considerando la evidencia basada en el mercado mediante una tasación, según estudios

PROCAMPO COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS S.A.

Calle Séptima oeste #126 y Calle G, Ciudadela Kennedy vieja

Guayaquil - Ecuador

Teléfono (593 4) 2284903 Fax (593 4) 2280054

de las áreas técnicas de la entidad, deberá ser determinada por tasadores cualificados profesionalmente (peritos).

• Al sustituir un componente de Propiedad, Planta y Equipos, éste deberá ser dado de baja y reconocerse en el resultado del periodo. Si el mismo posee capacidad de servicio deberá incorporarse al almacén o trasladarse al activo productivo en que se incorpore.

Presentación

• Los elementos de Propiedad, Planta y Equipos se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en las primeras líneas del grupo de Propiedad, Planta y Equipos, atendiendo a su funcionalidad con respecto a las demás partidas de este grupo.

• Los elementos de Propiedad, Planta y Equipos que eventualmente se encuentren fuera de servicio, durante un periodo de tiempo significativo y que representen una cuantía relativamente importante en relación con el PPE, se presentarán en el Estado de Situación Financiera separadamente en el grupo de Otros Activos.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivos

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo de la Entidad al 31 de Diciembre de 2012, clasificados por cluses es el siguiente:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	
1010101	CAJAS Y FONDOS FIJOS	
1010101002	Caja chica Gladys Romero	16,00
1010101003	Caja chica Russanitu Muñoz	60,00
1010102001	Banco del Pacífico	70926,65

2. Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012, generado por el servicio de asesoría administrativo prestado.

1010203	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2012	2011	VARIACIÓN
10102030003	BORSEA S.A.	16.241,37	13.795,47	(2.445,94)
10102030002	ANILISA S.A.	786.125,96	16.646,88	(771.479,26)
10102030007	INFRIPESCA C.A.	158.435,40	208.570,26	139.142,86
10102030004	DELFTTEC S.A.	13.750,58	11.035,94	(2.715,12)
10102030005	LURETOP S.A.	14.936,87	12.465,47	(2.468,44)
10102030006	FUNDACTION	1.359,75	1.359,75	0,00
10102030008	MALRISACORP S.A.	360.210,33	499.407,52	139.271,97
10102030009	LUCY BERRY	104.000,00	80.000,00	(24.000,00)
10102030010	FOLITOP S.A.	14.891,83	236,46	(14.655,37)
10102030011	JANEC S.A.	518,24	748,70	(230,46)
		1.473.470,53	913.951,27	(559.519,26)

PROCAMPO COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS S.A.

Calle Séptima oeste #126 y Calle G, Ciudadela Kennedy vieja

Guayaquil - Ecuador

Teléfono (593 4) 2284903 Fax (593 4) 2280054

3. Dividendos por Cobrar

Contabiliza el saldo de las utilidades pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2012 sin generar intereses.

1010208	DIVIDENDOS POR COBRAR	2012	2011	VARIACIÓN
1010208001	Dividendo x cobrar Imbursable	0,02	0,07	0,00
1010208002	Dividendo x cobrar Servigroup	232,85	232,85	0,00
1010208003	Dividendo x cobrar Delfico	9,22	9,22	0,00
		<u>242,09</u>	<u>242,09</u>	<u>0,00</u>

4. Crédito Tributario

Saldo generado por las retenciones tributarias efectuadas a la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2012.

1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO	2011	2012	VARIACIÓN
10105010005	Ret. Iva 70%	52,17	0,00	(52,17)
10105020002	Créd. Ret. Fuente 1%	3,17	2,02	(1,15)
10105020004	Créd. Ret. Fuente 2%	<u>23251,75</u>	<u>23251,76</u>	<u>0,01</u>
		<u>23310,09</u>	<u>23256,78</u>	<u>(53,31)</u>

5. Propiedades, Planta y Equipo

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2012	2011	VARIACIÓN
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	67.000,76	57.076,76	(9.924,00)
1020206	DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	<u>- 47.946,99</u>	<u>- 37.973,38</u>	<u>9.973,61</u>
		<u>23.119,77</u>	<u>19.103,38</u>	<u>(4.016,39)</u>

Saldo concluido al hasta el 31 de diciembre de 2012.

6. Propiedades de Inversión

10204	Propiedades de Inversión	2012	2011	VARIACIÓN
1020401	Propiedades de Inversión	<u>278.216,22</u>	<u>0,00</u>	<u>(278.216,22)</u>
		<u>278.216,22</u>	<u>-</u>	<u>(278.216,22)</u>

En el periodo de transición se realiza la clasificación de un terreno y su edificación como propiedad de inversión por cumplir con su definición la cual se refiere a que se espera recibir de dicho inmueble rentas y plusvalía.

7. Proveedores

20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2012	2011	VARIACIÓN
2010103	PROVEEDORES LOCALES	<u>405,04</u>	<u>232,14</u>	<u>(172,90)</u>
		<u>4.057,04</u>	<u>2.327,14</u>	<u>(1.729,90)</u>

PROCAMPO COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS S.A.

Calle Séptima oeste #126 y Calle G. Ciudadela Kennedy vieja

Guayaquil - Ecuador

Teléfono (593 4) 2284903 Fax: (593 4) 2280034

Contabiliza el saldo del crédito otorgado por los proveedores a la Compañía por la compra de suministros, materiales etc., sin intereses anuales.

8. Otras obligaciones

20108	OTRAS OBLIGACIONES	2012	2011	VARIACIÓN
2010801	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	37689,04	40960,53	3.279,49
2010802	Impuesto A La Renta por Pagar del Ejercicio	172537,47	139311,78	11.840,31
2010803	CON EL IESS	7227,14	4201,45	(3.035,69)
2010804	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	41108,91	42438,31	(5.271,60)
2010805		174016,75	178219,87	4.203,62
2010806	DESCUENTOS A EMPLEADOS POR PAGAR	9803,19	7613,77	(2.277,47)
2010809	CTAS. POR PAGAR PROVISIONALES	2000,00	2000,00	0,00
		2.000,00	2.000,00	8.738,71

Contabiliza el saldo conciliados al 31 de Diciembre del 2012.

9. Cuentas por Pagar Cías Relacionadas

2020401	CTAS X PAGAR CIAS. RELACIONADAS	2012	2011	VARIACIÓN
20204010002	Ctas por Pagar Anitso S.A.	21190,77	19975,90	(1.214,37)
20204010003	Ctas por Pagar Delftec S.A.	5757,08	5757,08	0,00
20204010004	Ctas por Pagar Intrijex S.A.	10000,00	10000,00	0,00
20204010007	Ctas por Pagar Magisacero S.A.	10000,00	10000,00	0,00
20204010008	Ctas por Pagar Schvorus S.A.	14850,00	14741,57	(838,45)
		61.827,35	59.774,53	(2.052,82)

Representa el saldo de los préstamos a largo plazo otorgados a las Compañías relacionadas, sin intereses anuales.

10. Capital Suscrito

Capital Suscrito \$ 800.00

Integrado por 20.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 0.04 las mismas que se encuentran liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2012.

11. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 19 de marzo de 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.


C.P.A. Anahi Villafuerte Muñoz
Contadora


Ec. Carlos Rendón Palma
Gerente General